

北京洛卡环保技术有限公司

审计报告及财务报表

2016 年度

北京洛卡环保技术有限公司

审计报告及财务报表

(2016年1月1日至2016年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-51

审计报告

信会师厦报字[2017]第 10021 号

北京洛卡环保技术有限公司全体股东：

我们审计了后附的北京洛卡环保技术有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表、2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是北京洛卡管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

（一）如附注“十一、（五）其他事项”所述，2016 年度贵公司对齐星电力确认收入 89,187,464.38 元，截止 2016 年 12 月 31 日应收齐星电力长期应收款 104,349,333.34 元，计提长期应收款减值准备 2,086,986.67 元。

我们查阅了关联公司厦门洛卡环保技术有限公司 2017 年 1-3 月银行流水，齐星电力未有回款。我们查阅法院公告信息，公告显示这三家公司暂无执行能力，电厂股权及资产已经抵押给西王集团。2017 年 4 月 25-26 日，我们对齐星电力进行现场观察，并且对其负责人进行访谈，目前齐星电力共有 11 台锅炉，有 3 台锅炉在正常运转，负责人表示对电厂的未来持续经营持乐观态度。我们对“金融债委会现场工作组”相关工作人员进行了访谈，他表示齐星集团的清产核资已于 2017 年 4 月 20 日正式启动，齐星集团的公章由“金融债委会现场工作组”控制，所有债权偿还安排需要在清产核资完成后才能制定具体相关重组方案；同时我们采访了邹平县政府相关负责人，对方明确表示齐星集团债权债务关系极其复杂，西王集团对齐星集团为期三个月的托管方式，就是为了最大限度降低债权人的损失，并落实已恢复运营公司的效能状况，为清产核资后的重组方案提供参考。贵公司齐星电力项目具有区域性资源优势，目前正在进行相关的环保验收，但目前也无法提供对齐星电力债权人的还款计划，所有债权偿还安排必须根据清产核资的结果才能制定具体相关重组方案。

我们获取了齐星集团对贵公司的承诺函，齐星集团承诺按照合同约定，全面履行义务，并享有权利，及时向贵公司支付到期款项，并且 2017 年 4 月 24 日贵公司已收到 3,541,351.83 元回款。但由于齐星电力回款逾期较为严重，目前资金紧张，涉及一定被执行案件，现已被西王集团托管，资产重组方案未定，履约能力存在重大不确定性。因此对于贵公司针对齐星电力 2016 年度确认的收入是否满足“与合同相关的经济利益很可能流入”以及应收款项减值计提是否充分的事项，我们无法获取充分适当的审计证据，亦无法确认该事项对贵公司 2016 年财务报表的影响。

三、审计意见

由于“（三）导致无法表示意见的事项”段所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对贵公司财务报表发表审计意见。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
厦门分所

中国注册会计师：

中国·厦门

二〇一七年四月二十七日

北京洛卡环保技术有限公司
合并资产负债表
2016年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	49,365,979.35	22,493,528.29
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	(二)	19,964,159.21	12,858,000.00
应收账款	(三)	104,811,616.79	118,077,836.49
预付款项	(四)	2,977,280.48	2,748,270.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,116,233.77	4,563,031.54
买入返售金融资产			
存货	(六)	21,611,270.91	35,969,412.76
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	2,168,489.50	4,960,309.31
流动资产合计		204,015,030.01	201,670,388.57
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(八)	10,150,000.00	10,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款	(九)	102,262,346.67	
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	(十)	571,320.17	641,389.88
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十一)	1,715,786.74	1,552,348.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		114,699,453.58	12,343,738.29
资产总计		318,714,483.59	214,014,126.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并资产负债表（续）
2016年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十二）		11,900,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（十三）	23,184,651.80	6,019,140.00
应付账款	（十四）	94,612,732.00	71,724,539.53
预收款项	（十五）	9,388,030.77	14,617,757.49
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十六）	4,005,109.49	3,774,185.19
应交税费	（十七）	2,712,240.29	3,744,159.63
应付利息	（十八）	100,000.00	22,700.00
应付股利			
其他应付款	（十九）	21,743,243.53	927,193.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		155,746,007.88	112,729,675.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		155,746,007.88	112,729,675.43
所有者权益：			
股本	（二十）	30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	6,209,371.69	6,209,371.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	（二十二）	14,063,995.36	9,850,077.54
一般风险准备			
未分配利润	（二十三）	112,000,205.34	74,396,521.56
归属于母公司所有者权益合计		162,273,572.39	100,455,970.79
少数股东权益		694,903.32	828,480.64
所有者权益合计		162,968,475.71	101,284,451.43
负债和所有者权益总计		318,714,483.59	214,014,126.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
 资产负债表
 2016年12月31日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十二	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		46,786,358.09	18,361,295.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,826,159.21	12,858,000.00
应收账款	(一)	85,799,422.59	100,069,976.26
预付款项		1,490,278.13	527,725.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	13,161,995.85	11,261,873.28
存货		16,407,822.24	33,305,336.40
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,167,739.33	4,960,309.31
流动资产合计		185,639,775.44	181,344,515.93
非流动资产:			
可供出售金融资产		10,150,000.00	10,150,000.00
持有至到期投资			
长期应收款		102,262,346.67	
长期股权投资	(三)	12,100,000.00	12,100,000.00
投资性房地产			
固定资产		367,025.58	509,086.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,404,077.65	1,242,989.62
其他非流动资产			
非流动资产合计		126,283,449.90	24,002,076.29
资产总计		311,923,225.34	205,346,592.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
 资产负债表（续）
 2016年12月31日
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			11,900,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		23,184,651.80	6,019,140.00
应付账款		91,278,216.37	66,967,280.72
预收款项		9,388,030.77	14,617,757.49
应付职工薪酬		3,092,108.47	3,492,248.02
应交税费		1,762,387.89	2,150,902.56
应付利息		100,000.00	22,700.00
应付股利			
其他应付款		21,633,082.00	830,993.56
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		150,438,477.30	106,001,022.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		150,438,477.30	106,001,022.35
所有者权益：			
股本		30,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,209,371.69	6,209,371.69
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,063,995.36	9,850,077.54
未分配利润		111,211,380.99	73,286,120.64
所有者权益合计		161,484,748.04	99,345,569.87
负债和所有者权益总计		311,923,225.34	205,346,592.22

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
合并利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		181,729,775.45	235,682,265.73
其中: 营业收入	(二十四)	181,729,775.45	235,682,265.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		132,256,041.80	188,414,323.08
其中: 营业成本	(二十四)	98,916,824.54	152,634,871.06
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(二十五)	1,061,686.18	2,134,425.37
销售费用	(二十六)	10,032,976.33	11,177,145.56
管理费用	(二十七)	19,046,226.04	16,384,491.91
财务费用	(二十八)	108,416.02	1,925,168.92
资产减值损失	(二十九)	3,089,912.69	4,158,220.26
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十)		71,600.84
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		49,473,733.65	47,339,543.49
加: 营业外收入	(三十一)	5,000.00	2,400,995.38
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出			
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		49,478,733.65	49,740,538.87
减: 所得税费用	(三十二)	7,794,709.37	7,637,271.25
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		41,684,024.28	42,103,267.62
归属于母公司所有者的净利润		41,817,601.60	42,174,786.98
少数股东损益		-133,577.32	-71,519.36
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		41,684,024.28	42,103,267.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,817,601.60	42,174,786.98
归属于少数股东的综合收益总额		-133,577.32	-71,519.36
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
利润表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十二	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	178,827,020.14	215,803,822.62
减：营业成本	(四)	102,139,063.68	140,104,051.09
税金及附加		874,226.53	2,023,061.34
销售费用		7,741,171.69	7,992,592.20
管理费用		15,730,000.38	14,728,031.47
财务费用		116,657.33	1,925,662.73
资产减值损失		2,294,662.69	3,786,720.26
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		71,600.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		49,931,237.84	45,315,304.37
加：营业外收入		5,000.00	2,400,995.38
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		49,936,237.84	47,716,299.75
减：所得税费用		7,797,059.67	6,948,859.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,139,178.17	40,767,440.18
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		42,139,178.17	40,767,440.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
合并现金流量表
2016年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		87,169,987.56	227,556,067.69
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十三)	22,501,735.14	2,623,227.61
经营活动现金流入小计		109,671,722.70	230,179,295.30
购买商品、接受劳务支付的现金		39,866,973.10	143,311,861.22
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,548,604.12	15,280,317.76
支付的各项税费		19,184,372.92	28,614,006.80
支付其他与经营活动有关的现金	(三十三)	12,994,477.65	15,678,876.30
经营活动现金流出小计		90,594,427.79	202,885,062.08
经营活动产生的现金流量净额		19,077,294.91	27,294,233.22
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			30,520,000.00
取得投资收益收到的现金			71,600.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,591,600.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,469.22	149,605.11
投资支付的现金			30,520,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		98,469.22	40,669,605.11
投资活动产生的现金流量净额		-98,469.22	-10,078,004.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	900,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			900,000.00
取得借款收到的现金			17,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,374.63	1,660,575.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十三)	2,103,314.67	5,387,456.89
筹资活动现金流出小计		14,209,689.30	27,148,032.21
筹资活动产生的现金流量净额		5,790,310.70	-9,148,032.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		24,769,136.39	8,068,196.74
加：期初现金及现金等价物余额		17,100,231.39	9,032,034.65
六、期末现金及现金等价物余额		41,869,367.78	17,100,231.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
现金流量表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		83,793,327.13	229,213,878.14
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		22,397,021.08	2,467,764.66
经营活动现金流入小计		106,190,348.21	231,681,642.80
购买商品、接受劳务支付的现金		41,169,156.84	140,579,655.55
支付给职工以及为职工支付的现金		12,074,618.69	10,401,120.70
支付的各项税费		17,537,493.42	28,290,094.26
支付其他与经营活动有关的现金		14,800,521.90	20,385,461.54
经营活动现金流出小计		85,581,790.85	199,656,332.05
经营活动产生的现金流量净额		20,608,557.36	32,025,310.75
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			30,520,000.00
取得投资收益收到的现金			71,600.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			30,591,600.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,119.65	43,070.06
投资支付的现金			30,520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			17,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		77,119.65	47,663,070.06
投资活动产生的现金流量净额		-77,119.65	-17,071,469.22
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		20,000,000.00	
取得借款收到的现金			17,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	17,100,000.00
偿还债务支付的现金		11,900,000.00	20,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		206,374.63	1,660,575.32
支付其他与筹资活动有关的现金		2,103,314.67	5,387,456.89
筹资活动现金流出小计		14,209,689.30	27,148,032.21
筹资活动产生的现金流量净额		5,790,310.70	-10,048,032.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,321,748.41	4,905,809.32
加: 期初现金及现金等价物余额		12,967,998.11	8,062,188.79
六、期末现金及现金等价物余额		39,289,746.52	12,967,998.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54		74,396,521.56	828,480.64	101,284,451.43
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54		74,396,521.56	828,480.64	101,284,451.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00							4,213,917.82			37,603,683.78	-133,577.32	61,684,024.28
(一) 综合收益总额											41,817,601.60	-133,577.32	41,684,024.28
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00												20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00												20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									4,213,917.82		-4,213,917.82		
1. 提取盈余公积									4,213,917.82		-4,213,917.82		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	30,000,000.00				6,209,371.69				14,063,995.36		112,000,205.34	694,903.32	162,968,475.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				5,773,333.52		36,298,478.60		58,281,183.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	10,000,000.00				6,209,371.69				5,773,333.52		36,298,478.60		58,281,183.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,076,744.02			38,098,042.96	828,480.64	43,003,267.62
（一）综合收益总额											42,174,786.98	-71,519.36	42,103,267.62
（二）所有者投入和减少资本												900,000.00	900,000.00
1. 股东投入的普通股												900,000.00	900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								4,076,744.02			-4,076,744.02		
1. 提取盈余公积								4,076,744.02			-4,076,744.02		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54		74,396,521.56	828,480.64	101,284,451.43

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司
所有者权益变动表
2016 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54	73,286,120.64	99,345,569.87
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54	73,286,120.64	99,345,569.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	20,000,000.00								4,213,917.82	37,925,260.35	62,139,178.17
(一) 综合收益总额										42,139,178.17	42,139,178.17
(二) 所有者投入和减少资本	20,000,000.00										20,000,000.00
1. 股东投入的普通股	20,000,000.00										20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									4,213,917.82	-4,213,917.82	
1. 提取盈余公积									4,213,917.82	-4,213,917.82	
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	30,000,000.00				6,209,371.69				14,063,995.36	111,211,380.99	161,484,748.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

北京洛卡环保技术有限公司
所有者权益变动表（续）
2016年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				5,773,333.52	36,595,424.48	58,578,129.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	10,000,000.00				6,209,371.69				5,773,333.52	36,595,424.48	58,578,129.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									4,076,744.02	36,690,696.16	40,767,440.18
（一）综合收益总额										40,767,440.18	40,767,440.18
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									4,076,744.02	-4,076,744.02	
1. 提取盈余公积									4,076,744.02	-4,076,744.02	
2. 提取的一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	10,000,000.00				6,209,371.69				9,850,077.54	73,286,120.64	99,345,569.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

北京洛卡环保技术有限公司 二〇一六年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京洛卡环保技术有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2010 年 6 月 25 日由刘明辉和蔡文海共同出资设立, 注册资本 200.00 万元。其中, 刘明辉出资 180.00 万元, 占注册资本 90%; 蔡文海出资 20.00 万元, 占注册资本 10%。

2012 年 11 月, 公司召开股东会, 同意原股东蔡文海将其持有的本公司 20.00 万元出资转让给朱利民; 同意将公司注册资本由人民币 200.00 万元增加至人民币 700.00 万元, 增加的注册资本人民币 500.00 万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加 360.909 万元、新股东朱利民以货币出资方式增加 59.5455 万元、新股东马力以货币出资方式增加 47.7273 万元、新股东曲景宏以货币出资方式增加 31.8182 万元。变更后公司累计注册资本 700.00 万元, 其中: 刘明辉出资 540.909 万元, 朱利民出资 79.5455 万元, 马力出资 47.7273 万元, 曲景宏出资 31.8182 万元。

2012 年 12 月, 公司召开股东会, 同意公司注册资本由 700.00 万元增加至 1,000.0 万元, 增加的注册资本人民币 300.00 万元由原股东刘明辉以货币出资方式增加 139.091 万元、原股东朱利民以货币出资方式增加 20.4545 万元、原股东马力以货币出资方式增加 12.2727 万元、原股东曲景宏以货币出资方式增加 8.1818 万元、新股东陈云阳以货币出资方式增加 40.00 万元、新股东武瑞召以货币出资方式增加 32.00 万元、新股东毕浩生以货币出资方式增加 16.00 万元、新股东杨雪以货币出资方式增加 16.00 万元、新股东王晓红以货币出资方式增加 8.00 万元、新股东陈茂云以货币出资方式增加 8.00 万元。变更后公司累计注册资本 1,000.00 万元, 其中: 刘明辉出资 680.00 万元, 朱利民出资 100.00 万元, 马力出资 60.00 万元, 曲景宏出资 40.00 万元, 陈云阳出资 40.00 万元, 武瑞召出资 32.00 万元, 毕浩生出资 16.00 万元, 杨雪出资 16.00 万元, 王晓红出资 8.00 万元, 陈茂云出资 8.00 万元。

2014 年 6 月, 公司召开股东会, 同意将原股东刘明辉将注册资本 3% 的股权转让给新股东孙玉萍。

根据中国证券监督管理委员会以《关于核准厦门三维丝环保股份有限公司向刘明辉等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]1095 号)核准, 2015 年 6 月, 厦门三维丝环保股份有限公司发行股份购买本公司 100% 股权, 本公司为厦门三维丝环保股份有限公司全资子公司。

2016 年 4 月, 公司召开股东会, 同意公司注册资本由 1,000.00 万元增资至 3,000.00

万元，增加的注册资本人民币 2,000.00 万元由原股东厦门三维丝环保股份有限公司以货币出资方式增加 2,000.00 万元。变更后累计注册资本 3,000.00 万元，其中厦门三维丝环保股份有限公司出资 3,000.00 万元。

公司统一社会信用代码：91110105558597619L

公司经营范围：技术推广服务；产品设计；货物进出口；技术进出口；销售机械设备；工程勘察设计；工程咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

公司注册地：北京市朝阳区慧忠北里 312 号楼 1405 室。

(二) 合并财务报表范围

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
沈阳洛卡环保工程有限公司
北京洛卡润泽电力技术有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务

报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置

价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入

当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当

前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备:

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:在资产负债表日单个客户欠款余额为100万元以上(含100万元)的应收账款,及在资产负债表日单个明细欠款余额为50万元以上(含50万元)的其他应收款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法:在资产负债表日,本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备;对单项测试未减值的应收款项,汇同对单项金额非重大的应收款项,按类似的信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例确定减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据	
组合 1	合并范围内关联方往来、押金、保证金（不含质保金）、职工借款、应收出口退税等
组合 2	除组合 1 以外的其他应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	由于可收回性不存在风险，不予计提坏账准备
组合 2	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	10.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	30.00	30.00
3-4 年 (含 4 年)	50.00	50.00
4-5 年 (含 5 年)	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

本公司将在资产负债表日单个客户欠款余额为 100 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及在资产负债表日单个客户欠款余额为 50 万元以下且账龄在 3 年以上（或账龄在 3 年以下但存在明显减值迹象）的其他应收款确定为单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项。对该类应收款项根据具体情况单独进行减值测试，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。对单独测试未减值的应收款项，按类似的信用风险特征划分为干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、产成品（库存商品）、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价、个别计价法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

期末对存货进行全面清查后,按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中,以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额,确定其可变现净值;为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值以合同价格为基础计算,若持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的,被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在

终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
其他设备	年限平均法	5、10	5.00	9.50、19.00

(十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外,本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(十六) 收入

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方;公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认商品销售收入实现。

公司脱硝系统核心设备采用 168 小时性能实验通过后一次性确认收入;脱硝系统成套设备,设备部分分批到货后,经三方(公司项目负责人、业主及监理)开箱验收并安装完毕后确认收入。

2、 提供劳务收入确认时间的具体判断标准

收入的金额能够可靠地计量;相关的经济利益很可能流入企业;交易的完工进度能够可靠地确定;交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

3、 建造合同收入的确认方法:

(1) 建造合同类型

公司签订的建造合同类型属于固定造价合同，根据对价款的约定方式不同，分为约定工程总价的合同（下称总价合同）和约定费率（或下浮比例）的合同（下称费率合同）。

（2）核算方法

公司按照建造合同准则的相关规定，有关核算流程如下：

①完工进度的确定

完工进度的确定方法： $\text{完工进度} = \text{累计实际发生的合同成本} \div \text{合同预计总成本} \times 100\%$ ，累计实际发生的合同成本是指实现工程完工进度所发生的直接成本和间接成本。

②完工百分比法的运用

确定完工进度后，根据完工百分比法确认和计量当期的合同收入和费用；

$\text{当期确认的合同收入} = \text{合同总价款} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的收入}$ 。

$\text{当期确认的合同费用} = \text{合同预计总成本} \times \text{完工进度} - \text{以前会计期间累计已确认的费用}$ 。

$\text{当期确认的合同毛利} = \text{当期确认的合同收入} - \text{当期确认的合同费用}$ 。

上述公式中的完工进度指累计完工进度。对于当期完成的建造合同，应当按照实际合同总收入扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入；同时，按照累计确认的合同费用扣除以前会计期间累计已确认费用后的金额，确认为当期合同费用。

（3）BOT 业务

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（十七）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 会计政策变更

执行《增值税会计处理规定》

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)，适用于 2016 年 5 月 1 日起发生的相关交易。本公司执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 将利润表中的“营业税金及附加”项目调整	董事会	税金及附加

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
为“税金及附加”项目。		
(2)将自 2016 年 5 月 1 日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”项目重分类至“税金及附加”项目，2016 年 5 月 1 日之前发生的税费不予调整。比较数据不予调整。	董事会	调增税金及附加本年金额 98,599.36 元，调减管理费用本年金额 98,599.36 元。
(2)将“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目的借方余额从“应交税费”项目重分类至“其他流动资产”（或“其他非流动资产”）项目。比较数据不予调整。	董事会	调增其他流动资产期末余额 2,168,489.50 元，调增应交税费期末余额 2,168,489.50 元。

2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京洛卡环保技术有限公司	15%
沈阳洛卡环保工程有限公司	25%
北京洛卡润泽电力技术有限公司	25%

(二) 税收优惠

2014 年 7 月 30 日，本公司通过北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局高新技术企业复审，取得编号为 GF201411000328 号的《高新技术企业证书》。根据《中华人民共和国企业所得税法》的第二十八条第二款规定：国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。因此，2016 年度按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	37,714.76	13,329.62
银行存款	41,831,653.02	17,086,901.77
其他货币资金	7,496,611.57	5,393,296.90
合计	49,365,979.35	22,493,528.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	6,962,811.57	4,413,907.09
履约保证金	533,800.00	979,389.81
合计	7,496,611.57	5,393,296.90

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,962,811.57 元（含利息）为本公司向银行申请开具银行承兑汇票所存入的保证金存款。

截至 2016 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 533,800.00 元（含利息）为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的保函所存入的保证金存款。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,169,669.12	8,858,000.00
商业承兑汇票	6,794,490.09	4,000,000.00
合计	19,964,159.21	12,858,000.00

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,726,200.00	

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	70,000.00

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	5,667,000.00	5.00	1,133,400.00	20.00	4,533,600.00					
按组合计提坏账准备应收款项										
组合 1	45,481,182.60	40.16			45,481,182.60	33,329,975.00	26.30			33,329,975.00
组合 2	62,031,495.77	54.77	7,234,661.58	11.66	54,796,834.19	93,405,415.71	73.70	8,657,554.22	9.27	84,747,861.49
组合小计	107,512,678.37	94.93	7,234,661.58	6.73	100,278,016.79	126,735,390.71	100.00	8,657,554.22	6.83	118,077,836.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,000.00	0.06	70,000.00	100.00						
合计	113,249,678.37	99.99	8,438,061.58		104,811,616.79	126,735,390.71	100.00	8,657,554.22		118,077,836.49

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	
沈阳抗生素厂	5,667,000.00	1,133,400.00	20.00	存在减值迹象
合计	5,667,000.00	1,133,400.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	31,675,608.56	1,583,780.43	5.00
1 至 2 年	17,600,768.68	1,760,076.87	10.00
2 至 3 年	12,433,774.94	3,730,132.48	30.00
3 至 4 年	321,343.59	160,671.80	50.00
合计	62,031,495.77	7,234,661.58	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,001,249.87 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,220,742.51

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
太原罗克佳华工业有限公司	货款	400,000.00	无法收回	总经理审批	否
株洲凯天环保科技有限公司	货款	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
青岛华拓科技股份有限公司	货款	250,000.00	无法收回	总经理审批	否
北京光耀环境工程有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		1,150,000.00			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
厦门洛卡环保技术有限公司	45,481,182.60	40.16	
北京龙电宏泰环保科技有限公司	8,851,567.40	7.82	442,578.37
大唐环境产业集团股份有限公司	7,053,161.00	6.23	352,658.05
沈阳抗生素厂	5,667,000.00	5.00	1,133,400.00
新疆西部天富合盛热电有限公司	5,057,617.00	4.47	1,517,285.10
合计	72,110,528.00	63.68	3,445,921.52

5、无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6、无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	2,147,956.12	72.15	2,742,670.17	99.80
1 至 2 年	824,824.35	27.70	1,100.01	0.04
2 至 3 年	0.01		4,500.00	0.16
3 年以上	4,500.00	0.15		
合计	2,977,280.48	100.00	2,748,270.18	100.00

无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计 数的比例
北京隆盛茂物资有限公司	807,524.80	27.12
北京兆万丰机电物资有限公司	787,008.55	26.43
北京朗净时代环境科技有限公司	335,094.33	11.26
艾默生过程控制有限公司	203,418.80	6.83
山东军辉建设集团有限公司	156,000.00	5.24
合计	2,289,046.48	76.88

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	3,075,450.26	98.62			3,075,450.26	4,552,709.79	99.76			4,552,709.79
组合 2	43,002.91	1.38	2,219.40	5.16	40,783.51	10,865.00	0.24	543.25	5.00	10,321.75
组合小计	3,118,453.17	100.00	2,219.40	0.07	3,116,233.77	4,563,574.79	100.00	543.25	0.01	4,563,031.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,118,453.17	100.00	2,219.40		3,116,233.77	4,563,574.79	100.00	543.25		4,563,031.54

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	41,617.91	2,080.90	5.00
1 至 2 年	1,385.00	138.50	10.00
合计	43,002.91	2,219.40	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,676.15 元；本期无收回或转回坏账准备。

3、 本期无实际核销的其他应收款情况

4、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,550,780.00	3,593,014.00
个人借款	467,792.29	894,033.95
其他	99,880.88	76,526.84
合计	3,118,453.17	4,563,574.79

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	597,877.00	1-2 年	19.17	
山西华昊环保工程技术有限公司	投标保证金	425,077.00	注 1	13.63	
北京朗净时代环境科技有限公司	投标保证金	290,810.00	1 年以内	9.33	
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	安全风险抵押款	224,965.00	1 年以内	7.21	
大唐安阳发电有限责任公司	安全风险抵押款	219,000.00	1 年以内	7.02	
合计		1,757,729.00		56.36	

注 1：往来款 1 年以内 80,017.00 元,1-2 年 345,060.00 元。

- 6、 期末无涉及政府补助的应收款项
- 7、 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款
- 8、 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,749,691.49		2,749,691.49	3,005,074.56		3,005,074.56
在途物资	17,045,897.28		17,045,897.28	31,943,186.36		31,943,186.36
在产品	1,244,006.00		1,244,006.00	967,244.24		967,244.24
库存商品	571,676.14		571,676.14	53,907.60		53,907.60
合计	21,611,270.91		21,611,270.91	35,969,412.76		35,969,412.76

2、 期末无建造合同形成的已完工未结算资产情况

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣税金	2,168,489.50	4,960,309.31

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	10,150,000.00		10,150,000.00	10,150,000.00		10,150,000.00
其中：按公允价值计 量						
按成本计量	10,150,000.00		10,150,000.00	10,150,000.00		10,150,000.00
合计	10,150,000.00		10,150,000.00	10,150,000.00		10,150,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
厦门洛卡环保技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00						
北京融信蓝桥国际资讯有限公司	150,000.00			150,000.00						
合计	10,150,000.00			10,150,000.00						

说明：厦门洛卡环保技术有限公司是 2015 年 4 月由厦门三维丝环保股份有限公司和北京洛卡环保技术有限公司共同出资设立的有限责任公司。厦门三维丝环保股份有限公司投资 3000 万元，北京洛卡环保技术有限公司投资 1000 万元，双方于 2015 年 2 月 2 日签订了《关于减排领域 BOT 及节能领域 EMC 项目投资合作协议》，双方就合同约定当年损益的享有比例：在项目公司的投资收益与运行收益中，2015、2016 年度洛卡环保与三维丝当年损益的享有比例为 65：35，其后产生的收益全部归三维丝享有，如有亏损，亏损承担则双方届时协商解决。2015、2016 年度北京洛卡已经按约定比例分得项目公司 65% 的投资收益与运行收益部分。

(九) 长期应收款

1、长期应收款情况

项 目	期末余额			年初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款建造合同	104,349,333.34	2,086,986.67	102,262,346.67				

2、无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

3、无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债

(十) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	14,017.10	483,505.13	692,471.24	152,914.96	1,342,908.43
(2) 本期增加金额		100,000.00	80,523.92	17,945.30	198,469.22
—购置			80,523.92	17,945.30	98,469.22
—其他		100,000.00			100,000.00
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	14,017.10	583,505.13	772,995.16	170,860.26	1,541,377.65
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	5,437.53	267,308.24	406,097.82	22,674.96	701,518.55
(2) 本期增加金额	2,663.28	132,645.09	103,039.08	30,191.48	268,538.93
—计提	2,663.28	132,645.09	103,039.08	30,191.48	268,538.93
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额	8,100.81	399,953.33	509,136.90	52,866.44	970,057.48
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,916.29	183,551.80	263,858.26	117,993.82	571,320.17
(2) 年初账面价值	8,579.57	216,196.89	286,373.42	130,240.00	641,389.88

- 2、 无暂时闲置的固定资产
- 3、 无通过融资租赁租入的固定资产情况
- 4、 无通过经营租赁租出的固定资产情况
- 5、 无未办妥产权证书的固定资产情况

(十一) 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,527,267.65	1,695,765.15	8,658,097.47	1,335,864.62
合并抵消的未实现利润	133,477.26	20,021.59	1,443,225.24	216,483.79
合计	10,660,744.91	1,715,786.74	10,101,322.71	1,552,348.41

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款		11,900,000.00

- 2、 无已逾期未偿还的短期借款

(十三) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	23,184,651.80	6,019,140.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
货款	94,126,532.00	70,790,948.44

项目	期末余额	年初余额
设备及工程款	486,200.00	933,591.09
合计	94,612,732.00	71,724,539.53

2、 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
无锡博睿奥克电气有限公司	6,564,473.08	未结算
江苏万德环保科技有限公司	5,853,600.00	未结算
安徽华瑞电气有限公司	4,341,656.00	未结算
无锡富德瑞化工设备有限公司	3,676,409.06	未结算
北京水龙王水暖科技有限公司	3,347,806.00	未结算
合计	23,783,944.14	

(十五) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	9,388,030.77	14,617,757.49

2、 无账龄超过一年的重要预收款项

3、 无建造合同形成的已结算未完工项目情况

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,745,029.84	17,172,823.33	16,975,158.52	3,942,694.65
离职后福利-设定提存计划	29,155.35	1,626,521.15	1,593,261.66	62,414.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,774,185.19	18,799,344.48	18,568,420.18	4,005,109.49

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和 补贴	3,737,555.67	13,994,575.18	13,826,782.85	3,905,348.00
(2) 职工福利费		1,297,722.24	1,297,722.24	
(3) 社会保险费	17,794.17	832,982.64	817,390.16	33,386.65
其中：医疗保险费	15,888.52	716,684.82	698,901.74	33,671.60
工伤保险费	529.89	61,395.28	64,893.78	-2,968.61
生育保险费	1,375.76	54,902.54	53,594.64	2,683.66
(4) 住房公积金	-10,320.00	838,644.00	824,364.00	3,960.00
(5) 工会经费和职工教育 经费		208,899.27	208,899.27	
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,745,029.84	17,172,823.33	16,975,158.52	3,942,694.65

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	27,767.00	1,551,778.46	1,519,774.64	59,770.82
失业保险费	1,388.35	74,742.69	73,487.02	2,644.02
企业年金缴费				
合计	29,155.35	1,626,521.15	1,593,261.66	62,414.84

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	396,406.66	702,557.05
营业税		272,259.01
企业所得税	2,220,907.75	2,705,502.72
个人所得税	47,557.25	31,395.56
城市维护建设税	27,631.70	18,926.42
教育费附加	11,842.16	8,111.33
地方教育费附加	7,894.77	5,407.54
合计	2,712,240.29	3,744,159.63

(十八) 应付利息

项目	期末余额	年初余额
关联方资金利息	100,000.00	22,700.00

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
非关联方款项往来	1,743,243.53	927,193.59
关联方款项往来	20,000,000.00	
合计	21,743,243.53	927,193.59

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十) 实收资本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			期末余额	所占比例 (%)
厦门三维丝环保股份有限公司	10,000,000.00	100.00%	20,000,000.00		30,000,000.00	100.00%

本期厦门三维丝环保股份有限公司于 2016 年 4 月 20 日以货币增资 2,000.00 万元,北京盈科会计师事务所出具了盈科验字[2016]009 号的验资报告。

(二十一) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,800,000.00			1,800,000.00
其他资本公积	4,409,371.69			4,409,371.69
合计	6,209,371.69			6,209,371.69

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,850,077.54	4,213,917.82		14,063,995.36

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	74,396,521.56	36,298,478.60
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	74,396,521.56	36,298,478.60
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,817,601.60	42,174,786.98
减：提取法定盈余公积	4,213,917.82	4,076,744.02
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	112,000,205.34	74,396,521.56

(二十四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	181,729,775.45	98,916,824.54	235,678,767.87	152,634,871.06
其他业务			3,497.86	
合计	181,729,775.45	98,916,824.54	235,682,265.73	152,634,871.06

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		115,080.00

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	561,803.27	1,177,628.97
教育费附加	240,770.14	505,029.85
地方教育费附加	160,513.41	336,686.55
房产税	1,296.00	
印花税	97,303.36	
合计	1,061,686.18	2,134,425.37

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,518,252.75	5,464,172.76
运输快递费	109,636.12	292,153.62
差旅费	1,464,820.42	2,353,808.62
业务招待费	542,558.78	683,813.50
技术服务费	995,771.58	779,686.63
代理费	600.00	
投标费	48,090.98	18,575.00
房租费	225,923.86	400,240.00
办公费	81,489.83	233,698.41
会务费	623,825.24	538,931.40
电话费	79,205.50	85,769.23
汽车费用	405.00	
市内交通费	52,573.99	104,108.83
折旧费	136,410.02	136,859.56
其他费用	153,412.26	85,328.00
合计	10,032,976.33	11,177,145.56

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	10,831,970.09	9,462,880.28
职工薪酬	4,123,047.18	3,509,264.54
折旧费	70,393.58	54,035.29
差旅费	277,671.87	147,127.90

项目	本期发生额	上期发生额
税费	119,696.24	312,788.80
业务招待费	168,276.74	220,707.33
修理费	4,230.00	
办公费	498,993.53	526,787.47
电话费	55,075.41	100,016.15
水电及物业管理费	8,981.93	11,001.55
代理费/会员费	1,698,370.68	
会务费	94,280.60	174,601.00
市内交通费	50,681.30	78,706.90
宣传费	300.00	
其他费用	92,384.19	1,461,374.70
咨询费	426,072.70	7,200.00
房租费	525,800.00	318,000.00
合计	19,046,226.04	16,384,491.91

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	283,674.63	1,648,558.10
减：利息收入	187,720.84	72,712.25
汇兑损益		
其他	12,462.23	349,323.07
合计	108,416.02	1,925,168.92

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,089,912.69	4,158,220.26

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		71,600.84
合计		71,600.84

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	5,000.00	2,400,995.38	5,000.00

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中介服务资金	5,000.00		与收益相关
高新技术成果转化项目经费		2,000,000.00	与收益相关
贷款贴息		367,000.00	与收益相关
专利奖励		1,450.00	与收益相关
ISO 评审费		13,100.00	与收益相关
所得税返还		8,085.38	与收益相关
知识产权政策落实经费		11,360.00	与收益相关
合计	5,000.00	2,400,995.38	

(三十二) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,958,147.70	8,456,352.97
递延所得税费用	-163,438.33	-819,081.72
合计	7,794,709.37	7,637,271.25

(三十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	187,720.84	72,712.25
政府补助	5,000.00	2,400,995.38
收到关联方往来净额	20,000,000.00	
其他往来款净额	2,309,014.30	149,519.98
合计	22,501,735.14	2,623,227.61

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用类支出	12,933,422.51	12,888,689.47
财务费用	12,462.23	349,127.67
其他往来款净额	48,592.91	2,441,059.16
合计	12,994,477.65	15,678,876.30

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	2,103,314.67	5,387,456.89

(三十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	41,684,024.28	42,103,267.62
加：资产减值准备	3,089,912.69	4,158,220.26
固定资产等折旧	268,538.93	254,328.16
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	283,674.63	1,648,558.10
投资损失（收益以“-”号填列）		-71,600.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-163,438.33	-819,081.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,358,141.85	-8,634,085.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-95,282,591.59	-27,381,026.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	54,839,032.45	16,035,653.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,077,294.91	27,294,233.22

补充资料	本期金额	上期金额
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	41,869,367.78	17,100,231.39
减：现金的期初余额	17,100,231.39	9,032,034.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,769,136.39	8,068,196.74

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	41,869,367.78	17,100,231.39
其中：库存现金	37,714.76	13,329.62
可随时用于支付的银行存款	41,831,653.02	17,086,901.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	41,869,367.78	17,100,231.39
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(三十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,496,611.57	票据保证金、保函保证金

六、 合并范围的变更

无合并范围的变更

七、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
沈阳洛卡环保工程有限公司	沈阳	沈阳	工业	100.00		投资设立
北京洛卡润泽电力技术有限公 司	北京	北京	工业	70.00		投资设立

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
厦门三维丝环保 股份有限公司	厦门	工业	374,197,389.00	100.00	100.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门洛卡环保技术有限公司	同一控股股东

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
厦门洛卡环保技术有限公司	商品销售	1,500,766.06	101,063,336.51
厦门洛卡环保技术有限公司	提供劳务	7,366,959.29	10,933,915.16
厦门洛卡环保技术有限公司	提供劳务	2,844,890.54	3,056,551.92

注：本公司销售民生金融租赁股份有限公司脱销设备 1,500,766.06 元，由厦门洛卡环保技术有限公司融资租赁租回。

2、 无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

3、 无关联租赁情况

4、 无关联担保情况

5、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
厦门三维丝环保股份有限公司	20,000,000.00	2016.10.08	2017.04.07	

6、 无关联方资产转让、债务重组情况

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	厦门洛卡环保技术有限公司	45,481,182.60		33,329,975.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
预收账款	厦门洛卡环保技术有限公司		1,500,766.05

(六) 无关联方承诺

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，公司对外开具了 257.90 万元的履约保函。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司本期无需要披露的或有事项。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

截至 2017 年 4 月 27 日，本公司本期无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

本公司无需要披露的日后事项。

(二) 资产负债表日后利润分配情况说明：

本公司本期无需要披露的资产负债表日后利润分配情况。

(三) 其他资产负债表日后事项说明：

本公司本期无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司无需要披露的债务重组。

(三) 资产置换

本公司无需要披露的资产置换。

(四) 年金计划

本公司无需要披露的年金计划。

(五) 其他重要事项

公司客户山东齐星长山热电有限公司（以下简称“长山电力”）、邹平县电力集团有限公司（以下简称“邹平电力”）、邹平齐星开发区热电有限公司（以下简称“开发区电力”）是齐星集团有限公司控股子公司（上述三家电力公司简称“齐星电力”）。截

止 2016 年 12 月 31 日“齐星电力“已涉及大量执行案件，法院公告显示，这三家公司暂无执行能力。

2017 年 3 月 27 日，由滨州市政府、邹平县政府主导，市银监局、金融办及各债权金融机构召开联席会议，讨论提前七星集团资金链紧张可能引发的金融风险。与会机构达成共识，并制定了《齐星集团有限公司银行业债委会合作公约》：公约明确要求在齐星集团重组方案做出前，各成员银行不得擅自退出，减少本行的授信份额。2017 年 4 月 5 日，西王集团发布公告，西王集团已经对齐星集团进行全面托管经营，托管期限三个月。

2017 年 4 月 20 日媒体报道齐星集团清产核资工作会议召开，齐星集团金融债权人委员会常务委员会委托第三方机构会计师事务所、律师事务所进驻齐星集团，同时成立了金融债委会现场工作组，标志着齐星集团清产核资工作全面启动。

2017 年 4 月 22 日，公司收到齐星集团有限公司承诺函，齐星集团承诺按照合同约定，全面履行义务，并享有权利。齐星集团应按照合同约定及时向公司支付到期款项。

2017 年 4 月 24 日，公司分别收到长山电力 354,081.08 元，收到邹平电力 1,719,159.88 元，收到开发区电力 1,468,110.87 元。

2016 年度公司对长山电力、邹平电力以及开发区电力合计确认收 89,187,464.38 元，确认成本 52,604,277.92 元，2016 年 12 月 31 日应收三家公司长期应收款 104,349,333.34 元，计提长期应收款减值准备 2,086,986.67 元。

截至财务报表批准日，齐星集团尚处于西王集团托管中，清产核资已经启动，资产重组方案尚存在较大不确定性，如果发生大规模债务危机，公司将面临较大的资产减值风险。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,516,238.40	33.86			31,516,238.40	22,380,614.77	20.65			22,380,614.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	61,484,495.77	66.06	7,201,311.58	11.71	54,283,184.19	85,975,415.71	79.35	8,286,054.22	9.64	77,689,361.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	70,000.00	0.08	70,000.00	100.00						
合计	93,070,734.17	100.00	7,271,311.58		85,799,422.59	108,356,030.48	100.00	8,286,054.22		100,069,976.26

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	31,248,608.56	1,562,430.43	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	17,480,768.68	1,748,076.87	10.00
2 至 3 年 (含 3 年)	12,433,774.94	3,730,132.48	30.00
3 至 4 年 (含 4 年)	321,343.59	160,671.80	50.00
合计	61,484,495.77	7,201,311.58	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 205,999.87 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,220,742.51

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
太原罗克佳华工业有限公司	货款	400,000.00	无法收回	总经理审批	否
株洲凯天环保科技有限公司	货款	300,000.00	无法收回	总经理审批	否
青岛华拓科技股份有限公司	货款	250,000.00	无法收回	总经理审批	否
北京光耀环境工程有限公司	货款	200,000.00	无法收回	总经理审批	否
合计		1,150,000.00			

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
厦门洛卡环保技术有限公司邹平分公司	31,516,238.40	33.86	

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京龙电宏泰环保科技有限公司	8,851,567.40	9.51	442,578.37
大唐环境产业集团股份有限公司	6,643,161.00	7.14	352,658.05
新疆西部天富合盛热电有限公司	5,057,617.00	5.43	1,517,285.10
中电投远达环保工程有限公司	4,765,724.00	5.12	1,313,517.20
合计	56,834,307.80	61.06	3,626,038.72

5、 无因金融资产转移而终止确认的应收款项情况

6、 无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备的其他应收款										
组合 1	13,121,212.34	99.67			13,121,212.34	11,251,551.53	99.90			11,251,551.53
组合 2	43,002.91	0.33	2,219.40	5.16	40,783.51	10,865.00	0.10	543.25	5.00	10,321.75
组合小计	13,164,215.25	100.00	2,219.40	0.02	13,161,995.85	11,262,416.53	100.00	543.25		11,261,873.28
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,164,215.25	100.00	2,219.40		13,161,995.85	11,262,416.53	100.00	543.25		11,261,873.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,617.91	2,080.90	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	1,385.00	138.50	10.00
合计	43,002.91	2,219.40	5.16

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,676.15 元；本期无收回或转回的坏账准备。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金	2,540,780.00	3,594,014.00
个人借款	448,373.25	832,723.90
关联往来款	10,075,961.11	6,760,931.79
其他往来款	99,100.89	74,746.84
合计	13,164,215.25	11,262,416.53

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
沈阳洛卡环保工程有限公司	投标保证金	10,058,961.11	1 年以内	76.41	
北京国电工程招标有限公司	投标保证金	597,877.00	1 年以内	4.54	45,247.20
山西华昊环保工程技术有限公司	投标保证金	425,077.00	注 1	3.23	38,506.85
北京朗净时代环境科技有限公司	投标保证金	290,810.00	1 年以内	2.21	14,540.50
河北大唐国际唐山热电有限责任公司	安全风险抵押款	224,965.00	1 年以内	1.71	11,248.25
合计		1,757,729.00		88.10	109,542.80

注 1：往来款 1 年以内 80,017.00 元,1-2 年 345,060.00 元。

5、 无涉及政府补助的应收款项

6、 无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、 无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,100,000.00		12,100,000.00	12,100,000.00		12,100,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	12,100,000.00		12,100,000.00	12,100,000.00		12,100,000.00

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
沈阳洛卡环保工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
北京洛卡润泽电力技术有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
合计	12,100,000.00			12,100,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	178,827,020.14	102,139,063.68	215,803,822.62	140,104,051.09

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		71,600.84
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		71,600.84

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项目	金额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-750.00	
少数股东权益影响额		
合计	4,250.00	

北京洛卡环保技术有限公司

(加盖公章)

二〇一七年四月二十七日